

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pro Sert OÜ

registrikood: 11301710

tänavatänu nimi, Säase tn 1-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12912

telefon: +372 56246499

e-posti aadress: janek@prosert.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Pro Sert põhitegevused aastal 2018 oli toidukaupade hulgimüük ja vahendus ning müügiteenuste osutamine horeca sektorile ning kinnisvara haldus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 406	1 271
Nõuded ja ettemaksed	2 902	469
Varud	243	75
Kokku käibevarad	4 551	1 815
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	72 808	72 808
Kokku põhivarad	72 808	72 808
Kokku varad	77 359	74 623
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 692	651
Võlad ja ettemaksed	1 119	2 912
Kokku lühiajalised kohustised	2 811	3 563
Kokku kohustised	2 811	3 563
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 006	67 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 730	1 170
Kokku omakapital	74 548	71 060
Kokku kohustised ja omakapital	77 359	74 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	35 171	34 459
Muud äritulud	0	104
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 717	-4 735
Mitmesugused tegevuskulud	-18 802	-20 830
Tööjõukulud	-8 847	-7 980
Ärikasum (kahjum)	4 805	1 018
Intressikulud	-75	-2
Muud finantstulud ja -kulud	0	154
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 730	1 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 730	1 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pro Sert põhitegevus aastal 2018 oli müügi- ja turundusala teenuste osutamine tootlustusettevõtetele ja kinnisvara haldus. Pro Sert OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Osaühing kasutab Raamatupidamise seaduse kohaselt kasumiaruande skeemi nr.1 Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teada oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Välisvaluutas tehinguid ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumutes väärtus miinus vajadusel tehtavad alahindlused. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt laekuvatest summadest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutusest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olemas asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad maksumusega alates 5000€ ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000€ krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10% osakapitalist.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kõik kulud kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 612	6 000
Sotsiaalmaksud	2 235	1 980
Kokku tööjõukulud	8 847	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 612	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK NELTSAS	Juhatuse liige	21.06.2019
Resolutsioon:	Pro Sert OÜ (registrikood: 11301710) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud juhatus liige Janek Neltsas.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 730
Kokku	71 736
Jaotamine	
Kokku	71 736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	29916	85.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5224	14.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evelin Neltsas	47105140221	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Janek Neltsas	36908202817	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56246499
E-posti aadress	janek@prosert.eu